

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Lorestore osaihing

registrikood: 11365288

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 5020546

e-posti aadress: heiki.silem@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Lorestore OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.03.2007.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste teenuste osutamine.

2013.aastal tegeles ettevõtte nagu eelmistelgi majandusaastatel oma põhitegevuse – IT-alaste teenuste osutamisega, millest laekus 100% ettevõtte müügitulust. Kokku moodustas müügitulu 91 235 eurot ning võrreldes 2012.aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 60%. Lorestore OÜ omab sidusettevõtteid OÜ Ellore, mis tegeleb kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müügiga ning OÜ Omaraha, mis tegeleb andmetöötluse ja veebihostinguga. Investeeringult sidusettevõttesse kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasum on 2013.a. majandusaastal 69 363 eurot. Lisaks omab Lorestore OÜ 8,22% osalust ettevõttes Voicecom OÜ, millelt 2013.aasta kasum moodustas 8 957 eurot. 2013.aasta lõppes kasumiga 150 409 eurot. 2014.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige. Muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 660	56 116	2
Nõuded ja ettemaksed	25 639	13 987	3,4
Kokku käibevara	95 299	70 103	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	243 119	213 799	5
Kokku põhivara	243 119	213 799	
Kokku varad	338 418	283 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 426	2 319	6,4
Kokku lühiajalised kohustused	2 426	2 319	
Kokku kohustused	2 426	2 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 771	151 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 409	127 512	
Kokku omakapital	335 992	281 583	
Kokku kohustused ja omakapital	338 418	283 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	91 235	56 862	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 800	-1 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-858	-860	
Muud ärikulud	0	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 577	54 197	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	78 320	85 764	
Muud finantstulud ja -kulud	6	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 903	140 006	
Tulumaks	-12 494	-12 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 409	127 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	84 577	54 197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 652	53 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107	-6 947
Makstud intressid	6	45
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 494	-12 494
Kokku rahavood äritegevusest	60 544	87 972
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	49 000	49 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 000	49 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-96 000	-96 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 000	-96 000
Kokku rahavood	13 544	40 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 116	15 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 544	40 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 660	56 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	247 259	250 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127 512	127 512
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
31.12.2012	2 556	256	278 771	281 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 409	150 409
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
31.12.2013	2 556	256	333 180	335 992

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorestore OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Lorestore OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidus- ja tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	67 104	53 560
Kokku raha	69 660	56 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 638	25 638	
Ostjatelt laekumata arved	25 638	25 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 639	25 639	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 986	13 986	
Ostjatelt laekumata arved	13 986	13 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 987	13 987	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 176		2 319
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 176	1	2 319

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11398649	Ellore OÜ	Eesti	Kaardimakseterminalide ja terminalide tarkvaralahenduste müük	49	49
12045597	Omaraha OÜ	Eesti	Andmetöötlus ja veebihosting	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Ellore OÜ	131 484	-49 000	59 898	142 382
Omaraha OÜ	17 560		9 465	27 025
Kokku	149 044	-49 000	69 363	169 407

Lisaks ülaltoodule omab OÜ Lorestore veel 8,22% osalust Voicecom OÜ-s, mille väärtus bilansipäeva seisuga on 73 712 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	250	250			
Maksuvõlad	2 176	2 176			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 426	2 426			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	2 319	2 319			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 319	2 319			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 on 333 180 eurot (2012.a. 278 771 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 263 212 eurot (2012.a. 220 229 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 69 968 eurot (2012.a. 58 542 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 235	56 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 235	56 862
Kokku müügitulu	91 235	56 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	91 235	56 862
Kokku müügitulu	91 235	56 862

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Müügid
Sidusettevõtjad	91 235
2012	Müügid
Sidusettevõtjad	56 862

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

Lorestore osaühing (registrikood: 11365288) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SILEM	Juhatuse liige	07.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 409
Kokku	333 180
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 180
Kokku	333 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	91235	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Aher	35805150244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Heiki Silem	35909020251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Maidu Raudsepp	36105240366	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Marko Pajula	36601250226		10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020546
E-posti aadress	heiki.silem@eesti.ee